

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2022/001

Presso l'istituto IS "DALLA CHIESA-SPINELLI" di OMEGNA, l'anno 2022 il giorno 04, del mese di febbraio, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 199 provincia di VERBANIA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
NUNZIATINA	PANETTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GERARDO	D'AMATO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Stante l'attuale situazione di emergenza sanitaria per epidemia da COVID-19, il presente verbale è redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Preliminarmente, si rappresenta che, a seguito del perdurare del contesto emergenziale epidemiologico, con nota prot. n. 25863 del 9/11/2021, il Ministero dell'Istruzione, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, ha disposto la possibilità, in riferimento alla predisposizione e approvazione del programma annuale 2022, di usufruire di una proroga di 45 giorni per tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018.

Il PTOF 2019/2022 è stato aggiornato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 5 dell'8/1/2019, mentre il PTOF 2022/2025 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 51 del 21/11/2021.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2022 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Programma Annuale (Mod. A)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento
4. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
5. Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
6. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
7. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
9. Verifica Approvazione PTOF
10. Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

1. Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 2

N. classi articolate: 0

Classi/Sezioni			Alunni Iscritti		Alunni frequentanti								
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	7	1	8	137	10	137	21	158		0	-11	19,57	21,00
Seconde	7	0	7	114	0	110	0	110		4	0	15,71	0
Terze	7	1	8	110	14	107	14	121		3	0	15,29	14,00
Quarte	6	0	6	103	0	102	0	102		1	0	17,00	0
Quinte	6	1	7	101	11	101	11	112		0	0	16,83	11,00
Totale	33	3	36	565	35	557	46	603	0	8	-11	16,88	15,33

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	38
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	18
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	18
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	18
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	114
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	4
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	27

Programma Annuale (Mod. A)

Le previsioni di competenza del programma annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 208.289,67
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 35.574,13
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 4.000,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 8.240,00
12-Altre entrate	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 256.103,80
SPESE	
Attività	€ 187.534,57
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 32.747,49
A02-Funzionamento amministrativo	€ 19.907,61
A03-Didattica	€ 80.069,54
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 48.712,47
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 191,02
A06-Attività di orientamento	€ 5.906,44
Progetti	€ 45.471,47
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 30.352,01
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 3.528,59
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 11.090,87
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 500,00
Gestioni economiche	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 1.200,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 234.206,04
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 21.897,76
TOTALE A PAREGGIO	€ 256.103,80

La Disponibilità finanziaria da programmare (Z101) risulta pari ad euro 21.897,76 e dalla relazione illustrativa emerge che una "parte consistente è costituita da residui attivi di difficile esigibilità" verso l'Amministrazione Provinciale

VCO di provenienza degli esercizi 2010 (euro 993,71) e 2011 (euro 8.547,35, euro 10.512,00, euro 1.844,70).

Al riguardo, considerati gli anni trascorsi dalla maturazione di tale credito, al fine del mantenimento in bilancio dello stesso, si invita l'Istituzione scolastica a mettere in atto tutte le operazioni necessarie per la verifica della relativa esigibilità.

Con nota MI prot. n. 21503 del 30/9/2021 è stata comunicata, tra l'altro, in via preventiva, l'assegnazione delle seguenti risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo-didattico relativamente al periodo gennaio-agosto 2022, per un totale di euro 21.930,76:

- funzionamento amministrativo-didattico euro 9.862,00;
- percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento euro 9.712,13;
- Compenso Revisori dei conti per l'Istituzione capofila dell'ATS euro 2.356,63.

Tuttavia, con nota n. 30387 del 27/12/2021, il Ministero dell'Istruzione ha assegnato ed erogato sia gli 8/12 (di cui sopra) che i 4/12 del compenso dei Revisori dei conti per l'esercizio finanziario 2022. Dalla relazione illustrativa emerge che tali risorse, per complessive euro 3.534,94, sono state riscosse nell'esercizio 2021 e, pertanto, costituiscono parte dell'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2021.

Dalla scheda illustrativa finanziaria - Mod. B - la dotazione finanziaria ordinaria di euro 19.574,13 (costituita, quindi, da euro 21.930,76 - euro 2.356,63 inizialmente assegnate per i Revisori dei conti), di cui alla nota MI prot. n. 21503 del 30/9/2021, risulta ripartita tra i seguenti capitoli delle Entrate:

- euro 300,00 - A/A01/001 - Manutenzione edifici;
- euro 3.700,00 - A/A02/01 - Funzionamento amministrativo generale;
- euro 3.000,00 - A/A03/01 - Funzionamento didattico generale;
- euro 1.000,00 - A/A03/03 - Potenziamento linguistico;
- euro 9.712,13 - A/A04/01 (PCTO) - Alternanza scuola lavoro;
- euro 662,00 - P/P01/05 - Laboratori informatici e Simulimpresa;
- euro 1.200,00 - R/R98 - Fondo di riserva.

Il Fondo di riserva (art. 8, comma 1, del decreto interministeriale n. 129 del 2018) è stato determinato in euro 1.200,00 pari al 6,13% delle risorse assegnate per euro 19.574,13 di cui alla citata nota n. 21503/2021, pertanto entro il limite regolamentare.

Inoltre, come emerge anche dalla relazione illustrativa al PA 2022, il Ministero dell'Istruzione ha comunicato, con le seguenti note, l'assegnazione, con contestuale erogazione, di integrazioni della quota per Funzionamento amministrativo-didattico per l'anno scolastico 2021/22, comunicata con la nota n. 21503 del 30/9/2021:

- euro 11.154,63, con nota prot. n. 30165 del 23 dicembre 2021;
- euro 760,84, con nota prot. n. 30411 del 28 dicembre 2021.

Ciò posto, si evidenzia che le predette integrazioni al finanziamento ordinario relative all'esercizio finanziario 2022, fermo restando il pareggio di bilancio, dovranno essere tempestivamente oggetto di variazione al PA 2022.

Dalle schede illustrative finanziarie - Modello B - risulta la previsione di euro 300,00 nell'Aggregato A01, in entrata e in uscita, della partita di giro relativa all'Anticipo al DSGA, la cui imputazione contabile segue le istruzioni operative impartite dalla nota MIUR prot. 4646 del 6/3/2019.

Si rappresenta, al riguardo, che il Consiglio d'Istituto dovrà deliberare sulla costituzione e l'ammontare del fondo

economale per le minute spese nonché fissare il limite massimo per ciascuna spesa.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 208.289,67, come riportato nel Mod. C.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
Attività	€ 145.822,44	€ 144.622,44	€ 1.200,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 32.447,49	€ 32.447,49	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 16.207,61	€ 15.007,61	€ 1.200,00
A03-Didattica	€ 56.069,54	€ 56.069,54	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 39.000,34	€ 39.000,34	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 191,02	€ 191,02	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.906,44	€ 1.906,44	€ 0,00
Progetti	€ 40.569,47	€ 40.569,47	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 25.450,01	€ 25.450,01	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 3.528,59	€ 3.528,59	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 11.090,87	€ 11.090,87	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 186.391,91	€ 185.191,91	€ 1.200,00

Si fa presente che, come previsto dall'art.7 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

L'avanzo di amministrazione presunto, valutato in euro 208.289,67, non viene utilizzato per l'importo di euro 21.897,76 accantonate nella "Z101-Disponibilità finanziaria da programmare" di cui sopra.

L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto viene, conseguentemente, programmato per euro 186.391,91, di cui euro 185.191,91 vincolato ed euro 1.200,00 non vincolato.

Si evidenzia, in particolare, l'utilizzo previsto in entrata delle quote vincolate dell'avanzo di amministrazione per complessive euro 185.191,91, come emerge dal Mod. B:

- euro 20.069,49 - A/A01/01 Manutenzione edifici
 - euro 12.378,00 - A/A01/05 Attività Risorse ex art. 58 comma 4 DL 73/2021
 - euro 7.421,38 - A/A02/01 Funzionamento amministrativo generale
 - euro 7.586,23 - A/A02/02 Sicurezza nella scuola
 - euro 20.594,64 - A/A03/01 Funzionamento didattico generale
 - euro 93,97 - A/A03/05 Smart class avviso 11978/2020
 - euro 5.680,67 - A/A03/08 PON Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organ. Avviso 28966/2021
 - euro 29.700,26 - A/A03/09 PON Realizzazione reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021
 - euro 39.000,34 - A/A04/01 Alternanza scuola lavoro
 - euro 191,02 - A/A05/01 Viaggi e visite di istruzione
 - euro 1.906,44 - A/A06/01 Sostegno allo studente
 - euro 1.025,94 - P/P01/02 Laboratorio Atelier
 - euro 16.069,67 - P/P01/03 Laboratori meccanici e elettrotecnici
 - euro 4.153,93 - P/P01/04 PON FSE Cittadinanza digitale PON 10.2.2A-2018-201
 - euro 4.200,47 - P/P01/05 Laboratori informatici e Simulimpresa
 - euro 3.528,59 - P/P02/04 Dimorare la scuola
 - euro 6.258,91 - P/P04/01 Formazione e aggiornamento
 - euro 4.831,96 - P/P04/04 Attività con risorse ex art. 58 comma 4 DL 73/2021
 - euro 500,00 - P/P05/01 Progetto Gare e Concorsi
- Totale 185.191,91.

Per quanto concerne le risorse art. 31, commi 1 e 6, decreto legge n. 41/2021, in relazione alle quali nella nota MI prot. n. 21503/2021 viene segnalato l'obbligo di restituzione di quelle non utilizzate mediante versamento in conto entrata al bilancio dello Stato, Capo XIII, cap. 3550, art. 05 "Restituzione somme inutilizzate", nei chiarimenti trasmessi ai Revisori dei conti in allegato alla mail dell'1/2/2022, la Dirigente scolastica ha comunicato quanto segue:

- Con riferimento all'assegnazione ministeriale ex art. 31, comma 1, lettera a) del decreto legge n. 41 del 2021 (nota MI prot. n. 7697 del 31 marzo 2021) le risorse sono state contabilizzate in conto competenza con reversale n. 103 del 16 giugno 2021 per € 20.312,62 assunte tra le entrate in aggregato 03/06 Finanziamenti dallo Stato / Altri finanziamenti vincolati dallo Stato con il vincolo di spesa sul cap. "Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021". I relativi stanziamenti di spesa risultano impegnati entro il 31 dicembre 2021, come segue:
- A0104 Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021 impegno n. 82 del 20/04/21 pagato con mandato n. 247 del 29/04/21 € 1.976,46 Materiale igienico sanitario
- A0104 Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021 impegno n. 83 del 20/04/21 pagato con mandato n. 248 del 29/04/21 € 434,82 IVA su fornitura materiale igienico sanitario
- A0104 Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021 impegno n. 91 del 13/05/21 pagato con mandato n. 255 del 19/05/21 € 1.067,20 Materiale igienico sanitario
- A0104 Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021 impegno n. 92 del 13/05/21 pagato con mandato n. 256 del 19/05/21 € 107,22 IVA su fornitura materiale igienico sanitario
- A0104 Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021 impegno n. 144 del 27/09/21 pagato con mandato n. 301 del 01/10/21 € 4.380,00 Acquisto macchine pulizia pavimenti
- A0104 Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021 impegno n. 148 del 25/08/21 pagato con mandato n. 305 del

25/08/21 € 963,60 IVA su acquisto macchine pulizia pavimenti
A0104 Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021 impegno n. 186 del 29/10/21 pagato con mandato n. 343 del 10/11/21 € 1.298,00 Acquisto n. 2 termoscanner con lettore Greenpass
A0104 Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021 impegno n. 187 del 29 /10/21 pagato con mandato n. 344 del 10/11/21 € 285,56 IVA su acquisto termoscanner
A0104 Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021 impegno n. 195 del 30 /10/21 pagato con mandato n. 359 del 15/11/21 € 866,60 Fornitura materiale igienico sanitario
A0104 Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021 impegno n. 196 del 30 /10/ 21 pagato con mandato n. 360 del 15/11/21 € 190,65 IVA su fornitura materiale igienico sanitario
A0104 Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021 impegno n. 221 del 10 /12/21 pagato con mandato n. 378 del 14/12/21 € 22,00 Reintegro minute spese: Acquisto batterie per dispenser igienizzante a muro
A0307 Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021 impegno n. 177 del 20/10/21 pagato con mandato n. 334 del 27/10/21 € 7.148,00 Acquisto Monitor interattivi
A0307 Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021 impegno n. 178 del 20/10/21 pagato con mandato n. 335 del 27/10/21 € 1.572,56 IVA su acquisto Monitor interattivi
Totale € 20.312,67

La somma assegnata ex art. 31, comma 1, lettera a) del decreto legge n. 41 del 2021 (pari ad euro 20.312,62) è stata pertanto totalmente utilizzata ed è stata integrata da 0301 Finanziamento Stato Dotazione Ordinaria per € 0,05.

- Con riferimento all'assegnazione ministeriale ex art. 31, comma 1, comma 6, del decreto legge n. 41 del 2021, di cui alla nota MI prot. n. 14736 del 22/6/2021, le risorse sono state contabilizzate con reversale n. 114 del 28 giugno 2021 per euro 12,063,78, e assunte, in conto competenza, tra le entrate aggregato 03/06 Finanziamenti dallo Stato / Altri finanziamenti vincolati dallo Stato con il vincolo di spesa sul cap. Rinforzo competenze di base -Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021";

I relativi stanziamenti di spesa risultano impegnati entro il 31/12/2021, come segue, sul progetto P0403 Rinforzo competenze di base con risorse Art. 31 DL 41 comma 6:

impegno n. 155 dei euro € 232,12 del 12/10/21 pagato con mandato n. 312 del 12/10/21 di euro € 232,12 Spese di personale
impegno n. 156 di € 232,12 del 12/10/21 pagato con mandato n. 313 del 12/10/21 € 232,12 Spese di personale
impegno n. 157 di € 195,87 del 12/10/21 pagato con mandato n. 314 del 12/10/21 € 195,87 Spese di personale
impegno n. 158 di € 195,87 del 12/10/21 pagato con mandato n. 315 del 12/10/21 € 195,87 Spese di personale
impegno n. 159 di € 464,24 del 12/10/21 pagato con mandato n. 316 del 12/10/21 € 464,24 Spese di personale
impegno n. 160 di € 4,42 del 15/10/21 pagato con mandato n. 317 del 15/12/21 € 4,42 Fondo credito
impegno n. 161 di € 304,92 del 15/10/21 pagato con mandato n. 318 del 15/12/21 € 304,92 INPDAP c/dat
impegno n. 162 di € 110,88 del 15/10/21 pagato con mandato n. 319 del 15/12/21 € 110,88 INPDAP c/dip
impegno n. 163 di € 20,00 del 15/10/21 pagato con mandato n. 320 del 15/12/21 € 20,00 INPS Disocc.
impegno n. 164 di € 107,10 del 15/10/21 pagato con mandato n. 321 del 15/12/21 € 107,10 IRAP
impegno n. 165 di € 288,72 del 15/10/21 pagato con mandato n. 322 del 15/12/21 € 288,72 IRPEF
impegno n. 166 di € 2,45 del 15/10/21 pagato con mandato n. 323 del 15/12/21 € 2,45 Fondo Credito
impegno n. 167 di € 169,40 del 15/10/21 pagato con mandato n. 324 del 15/12/21 € 169,40 INPDAP c/dat
impegno n. 168 di € 61,60 del 15/10/21 pagato con mandato n. 325 del 15/12/21 € 61,60 INPDAP c/dip
impegno n. 169 di € 59,50 del 15/10/21 pagato con mandato n. 326 del 15/12/21 € 59,50 IRAP
impegno n. 170 di € 171,71 del 15/10/21 pagato con mandato n. 327 del 15/12/21 € 171,71 IRPEF

impegno n. 211 di euro € 1.990,54 del 10/12/21
impegno n. 212 di euro € 10,30 del 10/12/21
impegno n. 213 di euro € 711,48 del 10/12/21
impegno n. 214 di euro € 258,72 del 10/12/21
impegno n. 215 di euro € 249,90 del 10/12/21
impegno n. 216 di euro € 680,44 del 10/12/21
impegno n. 217 di euro € 37,00 del 10/12/21
impegno n. 242 di euro € 5.504,48 del 15/12/21
impegno n. 454 del 20/12/21 di € 5.504,48 Restituzione somme inutilizzate

Su un totale risorse di € 12.063,78, al 31/12/2021 sono state impegnate somme per € 6.559,30, di cui pagate nell'esercizio 2021 € 2.620,92 e da pagare in c/ residui dell'esercizio 2021 € 3.938,38.

Le somme inutilizzate, pari ad euro 5.504,48, sono state anch'esse impegnate nell'esercizio 2021 per la restituzione in c/ residui nell'esercizio 2022 mediante versamento al bilancio dello Stato con le modalità e nei tempi previsti dalle circolari ministeriali.

Nel prendere atto della predetta dichiarazione, i Revisori dei conti si riservano il controllo della citata documentazione contabile in sede di rendicontazione.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 7, del regolamento*
- *Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
- *Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento*
- *L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato*
- *Non sono presenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
- *E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
- *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
- *Il PTOF è stato approvato*
- *Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto*

Conclusioni

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2022 nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2022.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:45, l'anno 2022 il giorno 04 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PANETTA NUNZIATINA

D'AMATO GERARDO

Firma Autografa sostituita a mezzo
stampa